

Fiscalité de l'entreprise

<p>Objectifs : Cette formation doit permettre aux stagiaires de se familiariser avec les différents régimes juridiques des sociétés ; d'effectuer ou de contrôler une déclaration de TVA et d'en appréhender l'incidence sur le cycle d'exploitation ; De savoir déterminer les modalités d'amortissements et de provisions et établir le résultat fiscal.</p>	<p><u>Personnes concernées</u></p> <p>Le stage suppose une bonne connaissance préalable des mécanismes comptables de base.</p> <p>Il s'adresse en particulier :</p> <p>A tous les exploitants et commerciaux de banques et d'assurances qui ont à évaluer la situation financière d'une entreprise.</p> <p>Aux comptables d'entreprises qui travaillent à la détermination de résultats et à l'élaboration des déclarations fiscales</p>
<p>PROGRAMME</p>	
<p><i>Les entreprises doivent tenir compte du poids de la fiscalité qui pèse tant sur leurs résultats que sur leur compte d'exploitation. Celui qui veut évaluer une entreprise avant d'entrer en relation d'affaires avec elle, qu'il soit banquier, assureur ou simple partenaire commercial, doit connaître les contraintes fiscales auxquelles son client est soumis pour en apprécier l'impact sur sa situation financière.</i></p>	
<p>I - Approche du Droit des Sociétés</p>	
<p>Les différents types de sociétés :</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Sociétés de personnes, sociétés de capitaux ❖ Etude détaillée comparative de la SA, de la SARL, de la SNC 	
<p>II - Approche du Droit fiscal</p>	
<p>La fiscalité française et la CEE</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Règles générales - primauté des conventions sur le droit interne - tentatives d'harmonisation ❖ Conventions fiscales et élimination des doubles impositions - la TVA et l'Europe – les taux 	
<p>La Taxe sur la Valeur Ajoutée</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Caractères généraux - mécanismes de base - opérations imposables et opérations soumises à la TVA sur option - exonérations. ❖ Fait générateur, exigibilité - régime de déductions - déclarations et versements - récupération et crédit de TVA 	
<p>IRPP et IS</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Impôt sur le Revenu des Personnes Physiques : personnes imposables et revenus imposables - base d'imposition ❖ Impôt sur les Sociétés : sociétés et collectivités imposables - exemptions et régimes particuliers - détermination du bénéfice imposable - établissement de l'I.S. - détermination du résultat fiscal ❖ Les amortissements : définition - amortissement minimal obligatoire et amortissement linéaire et dégressif. ❖ Les provisions : définition - provisions pour dépréciation des créances douteuses, des titres - provisions pour risques et charges provisions réglementées. 	
<p>III - La fiscalité des personnes et des biens</p>	
<p>Les plus values professionnelles</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Définition - modalité d'imposition - nature des biens, mobiliers, immobiliers - distinction entre Court Terme et Long Terme.- Exemple de calcul. 	
<p>La fiscalité des valeurs mobilières</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Mécanisme général d'imposition - imposition des sociétés, imposition des associations, imposition des particuliers ❖ Mode d'imposition des revenus distribués et des produits de placements à revenus fixes - avoir fiscal crédit d'impôt, abattements. 	
<p>La fiscalité des dirigeants de sociétés</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Qualification fiscale des rémunérations des dirigeants - examen des rémunérations par catégorie de société. 	
<p>Pré requis : aucun</p>	
<p>PEDAGOGIE</p>	
<p>Le Formateur</p> <p>banquier spécialiste de la fiscalité.</p>	
<p>Moyens et pédagogie</p> <p>Exposés – Exercices et études de cas.</p>	
<p>Le coaching se pratique sur mesure. Tarifs : nous consulter</p>	
<p>Intra-entreprise : Lieu de Formation : dans la ville de votre choix.</p>	
<p>Tarif Inter entreprises Par personne :</p> <hr/> <p style="text-align: center;">3 jours</p> <hr/> <p style="text-align: center;">1 550 €</p> <hr/> <p style="text-align: center;">Réf : GC039</p>	

Catalogue PROFORMALYS – 700 stages inter entreprises – partout en France

Tél : 01 48 74 29 45 - Mail : contact@proformalys.com - Fax : 01 48 74 39 98
 Informations, dates de stage et inscriptions sur www.proformalys.com